Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä 2025

Sovellettavat säännökset

Neova Oy on suomalainen listaamaton osakeyhtiö, jonka päätöksenteossa ja hallinnossa noudatetaan voimassa olevaa lainsäädäntöä, kuten osakeyhtiölakia, kirjanpitolakia ja yhtiön yhtiöjärjestystä (liite 1) sekä yhtiön omistajien välistä osakassopimusta. Lisäksi Neova Oy noudattaa valtioneuvoston kanslian omistajaohjausyksikön omistajapolitiikkaa koskevaa periaatepäätöstä Corporate Governance -kysymysten käsittelystä valtionyhtiöissä ja valtion osakkuusyhtiöissä (”Omistajaohjauspäätös”, julkisesti saatavilla osoitteessa https://vnk.fi/omistajaohjaus/aineistopankki) sekä soveltuvin osin Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.1.2025 voimaan tullutta Suomen pörssiyhtiöihin sovellettavaa hallinnointikoodia (”Hallinnointikoodi”, julkisesti saatavilla osoitteessa https://cgfinland.fi/hallinnointikoodit).

Yhtiön yhtiöjärjestyksessä (liite 1) on lunastuslauseke, jonka mukaisesti osakkeen siirtyessä muulle kuin konsernisuhteessa yhtiön omistajaan olevalle taholle muilla osakkeenomistajilla on oikeus lunastaa siirron kohteena olevat osakkeet.

Yhtiö antaa vuosittain vuosikertomuksen yhteydessä tämän selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement).

Divisioonat ja toiminnot

Neova-konsernin toiminta koostuu Kekkilä-BVB- ja Neova Terra -divisioonista sekä konsernipalvelutoiminnoista.

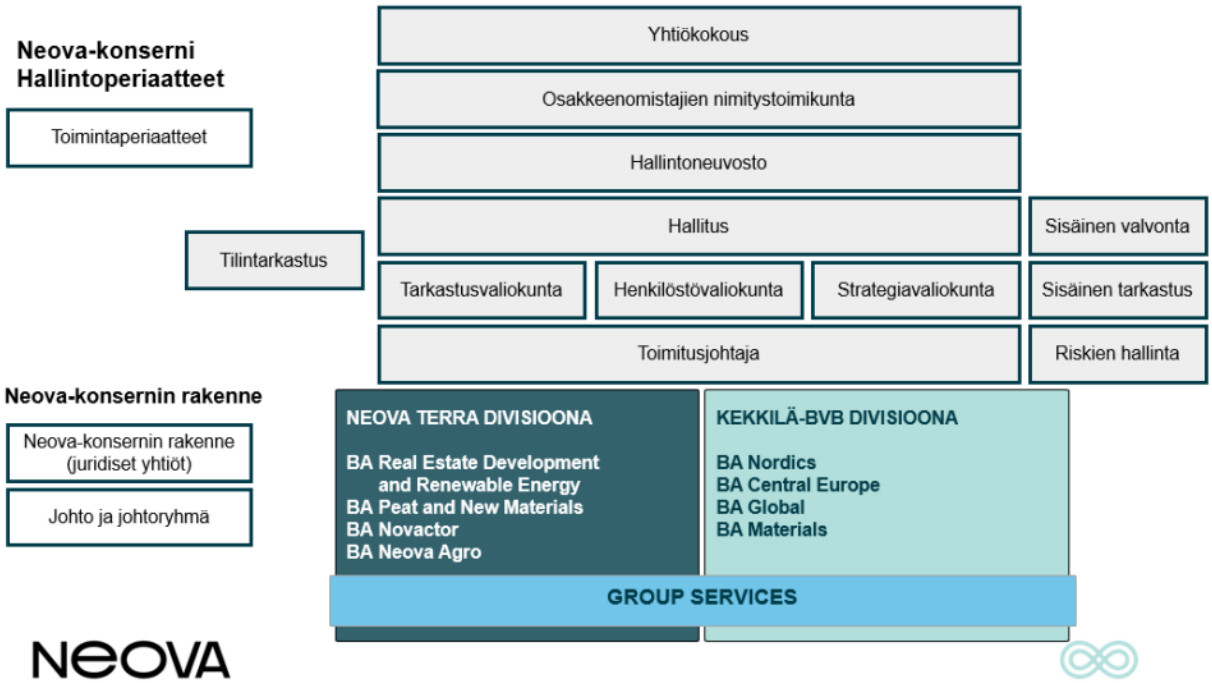
Kekkilä-BVB koostuu neljästä liiketoiminta-alueesta: Central Europe, Global, Nordics ja Materials. Kekkilä-BVB on erikoistunut kasvualustoihin, kierrätykseen ja turveraaka-aineen tukkumyyntiin kansainvälisille asiakkaille.

Neova Terra -divisioona koostuu neljästä liiketoiminta-alueesta. Real Estate Development and Renewable Energy vastaa Neovan maaomaisuudesta ja kehittää Neovan omistamia maa-alueita uusiin käyttötarkoituksiin, kuten tuuli- ja aurinkovoimahankkeisiin. Peat and New Materials vastaa konsernin energiaturpeen tuotannosta, logistiikasta ja myynnistä ulkoisille asiakkaille. Novactor on edelläkävijä aktiivihiilimarkkinoilla. Neova Agro jalostaa turvepohjaista biomassaa ja muita orgaanisia luonnonmateriaaleja uusiksi korkean lisäarvon tuotteiksi kansainvälisille markkinoille.
Group Services -toiminto koostuu koko konsernia koskevista palveluista: HR, Finance & Business Control, ICT, Communications & Public Affairs ja Legal Services & Internal Audit.

Kukin divisioona ja toiminto vastaa toiminnastaan yhtenä kokonaisuutena kaikissa Neova-konsernin toimintamaissa ja tytäryhtiöissä.

Neovan hallintoelimet

Neovan ylintä päätösvaltaa käyttävät osakkeenomistajat yhtiökokouksessa. Konsernin johtamisesta vastaavat yhtiökokouksen nimittämä hallitus sekä hallituksen nimittämä toimitusjohtaja. Hallituksen ja toimitusjohtajan toimintaa valvoo yhtiökokouksen nimittämä hallintoneuvosto. Konsernin johtoryhmä ja muu johto avustavat toimitusjohtajaa hänen tehtävissään. Hallitus päättää konsernin hallinnointijärjestelmistä ja varmistaa, että yhtiössä noudatetaan hyviä hallinnointiperiaatteita.



Yhtiökokous

Varsinainen yhtiökokous on pidettävä vuosittain hallituksen määräämänä päivänä kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä joko Jyväskylässä tai Helsingissä.

Ylimääräinen yhtiökokous voidaan pitää, jos hallitus katsoo sen tarpeelliseksi tai jos se lain mukaan on pidettävä.

Yhtiökokous kutsutaan yhtiöjärjestyksen (liite 1) mukaisesti koolle lähettämällä kirjattu kirje osakkeenomistajalle osakeluetteloon ilmoitettuun osoitteeseen tai lähettämällä kutsu sähköisesti osakkeenomistajan ilmoittamaan sähköpostiosoitteeseen viimeistään kahdeksan päivää ennen kokousta.

Kaikilla osakkeenomistajilla on oikeus osallistua yhtiökokouksiin noudattaen kunkin yhtiökokouksen kutsussa annettuja ohjeita. Osakkeenomistaja voi osallistua yhtiökokoukseen itse tai valtuuttamansa asiamiehen välityksellä. Yhtiökokouksessa jokaisella osakkeella on yksi ääni.

Yhtiökokous päättää sille osakeyhtiölain mukaan kuuluvista tehtävistä, kuten tilinpäätöksen vahvistamisesta, voitonjaosta, vastuuvapauden myöntämisestä hallintoneuvoston ja hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle sekä yhtiöjärjestyksen mahdollisesta muuttamisesta. Yhtiökokous myös valitsee hallituksen ja hallintoneuvoston jäsenet ja tilintarkastajat sekä päättää heille maksettavista palkkioista. Lisäksi yhtiökokous valitsee osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäsenet.

Yhtiön omistajien välistä osakassopimusta noudatetaan myös hallituksen ja hallintoneuvoston jäsenten nimittämisessä. Osakkeenomistajien välisessä osakassopimuksessa on myös sovittu tarkemmin päätöksentekojärjestyksestä tiettyjen päätösten osalta.

Koska Neova Oy on kahden osakkaan omistama yksityinen yhtiö, yhtiö ei julkaise yhtiökokouksen pöytäkirjaa, päätösehdotuksia tai muita kokousasiakirjoja verkkosivustollaan. Omistajien ohjeiden mukaisesti yhtiökokoukseen osallistuvat vähintään hallituksen puheenjohtaja, toimitusjohtaja ja

tilintarkastaja. Ensimmäistä kertaa hallitukseen nimitettäviksi esitettyjen henkilöiden ei välttämättä tarvitse olla läsnä nimityksestään päättävässä yhtiökokouksessa.

Tehdyistä nimityksistä ja muista merkittävistä päätöksistä julkaistaan erillinen tiedote. Tilinpäätös, tilinpäätöksen liitetiedot ja hallituksen toimintakertomus julkaistaan Neovan verkkosivustolla.

Tilikausi 2025: Neova Oy:n varsinainen yhtiökokous pidettiin Helsingissä 26.3.2025. Varsinainen yhtiökokous päätti muun muassa tilinpäätöksen hyväksymisestä, osingonjaosta, hallintoneuvoston, hallituksen ja osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäsenten ja tilintarkastajan palkitsemisesta ja valitsemisesta sekä vastuuvapauden myöntämisestä hallintoneuvoston ja hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle. Varsinainen yhtiökokous käsitteli myös palkitsemiseen sekä ympäristöön, sosiaaliseen vastuuseen ja hyvään hallintotapaan (ESG) liittyviä asioita.

Kaikki yhtiön osakkeet ja äänet olivat edustettuina varsinaisessa yhtiökokouksessa. Lisäksi vuoden aikana pidettiin yksi ylimääräinen yhtiökokous. Osakkeenomistajat päättivät 4.6.2025 valita hallitukseen seitsemännen jäsenen.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta koostuu puheenjohtajasta ja yhdestä jäsenestä, jonka varsinainen yhtiökokous valitsee vuosittain. Toimikunnan työjärjestyksen mukaan puheenjohtajan on oltava valtio-omistajan edustaja.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan päätehtävänä on valmistella ehdotus yhtiön hallituksen kokoonpanosta, valinnasta ja palkitsemisesta. Hallituksella ei ole itsenäistä päätösvaltaa, vaan se ainoastaan valmistelee ehdotuksia varsinaiselle yhtiökokoukselle.

Tilikausi 2025: Varsinaisessa yhtiökokouksessa 26.3.2025 päätettiin valita Maija Strandberg (nainen) osakkeenomistajien nimitystoimikunnan puheenjohtajaksi ja Rami Vuola (mies) toimikunnan jäseneksi. Yhtiökokous päätti myös, että osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäsenille ei makseta palkkioita.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta kokoontui kerran tilikauden aikana. Kaikki jäsenet osallistuivat kokoukseen.

Osakkeenomistajien nimitystoimikunta valmisteli kokouksessaan hallituksen kokoonpanoa ja palkitsemista koskevat ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle.

Hallintoneuvosto

Neova Oy:n varsinainen yhtiökokous valitsee vuosittain yhtiön hallintoneuvoston, johon kuuluu vähintään 8 ja enintään 10 varsinaisen yhtiökokouksen vuodeksi kerrallaan omistajien välisessä osakassopimuksessa sovitulla tavalla valitsemaa jäsentä. Hallintoneuvoston kokouksiin osallistuu myös kolme henkilöstön kahdeksi vuodeksi kerrallaan keskuudestaan valitsemaa henkilöstöedustajaa.

Hallintoneuvosto toimii osakeyhtiölain ja yhtiöjärjestyksen määräysten mukaisesti, ja sen tehtävänä on

1. valvoa hallituksen ja toimitusjohtajan hoitamaa yhtiön hallintoa
2. antaa varsinaiselle yhtiökokoukselle lausunto tilinpäätöksestä ja tilintarkastuskertomuksesta
3. antaa hallitukselle ohjeita asioissa, joilla on laajakantoisia vaikutuksia ja jotka koskevat tärkeitä peruskysymyksiä
4. antaa yhtiökokoukselle lausunto niissä tilanteissa, joissa osakeyhtiölaki edellyttää hallintoneuvoston lausuntoa.

Tilikausi 2025: Neova Oy:n 26.3.2025 pidetyssä varsinaisessa yhtiökokouksessa hallintoneuvostoon valittiin seuraavat jäsenet: Harri Hietala, Janne Jukkola, Antti Kangas, Jari Koskela, Janne Laine, Piritta Rantanen ja Eerikki Viljanen. Uusiksi jäseniksi valittiin Mika Härkönen, Pasi Kivisaari ja Marianne Muck. Puheenjohtajaksi valittiin Antti Kangas ja varapuheenjohtajaksi Mika Härkönen.

Hallintoneuvosto kokoontui tilikauden aikana kolme kertaa. Jäsenten läsnäolo hallintoneuvoston kokouksissa käy ilmi alla olevasta taulukosta. Hallintoneuvoston tärkeimpiä keskustelunaiheita olivat toimitusvarmuuteen ja yritysvastuuseen liittyvät kysymykset.

Hallintoneuvoston jäsenet eivät omista Neova Oy:n tai sen tytäryhtiöiden osakkeita, ja he ovat riippumattomia yhtiöstä sekä sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallintoneuvoston jäsenille maksetut palkkiot on esitetty raporttiosiossa.

Nimi	**Kokouksiin osallistuminen 2025**
Antti Kangas (s. 1987, mies) Puheenjohtaja, kansanedustaja 8/2023–	3/3
Mika Härkönen (s.1972, mies) Varapuheenjohtaja, liiketoiminnan perustutkinto 3/2025–	1/2
Heikki Miilumäki (s. 1946, mies) Varapuheenjohtaja, tekniikan kunniatohtori 9/2009–3/2025	1/1
Harri Hietala (s. 1958, mies) Jäsen, oikeustieteen maisteri 3/2022–	3/3
Janne Jukkola (s. 1977, mies) Jäsen, kansanedustaja 8/2023–	3/3
Pasi Kivisaari (s. 1971, mies) Jäsen, kasvatustieteen maisteri 3/2025–	2/2
Jari Koskela (s. 1956, mies) Jäsen, kansanedustaja 8/2023–	3/3
Eero Kubin (s. 1948, mies) Jäsen, professori 9/2009–3/2025	1/1
Esko Kurvinen (s. 1952, mies) Jäsen, insinööri 9/2009–3/2025	1/1
Janne Laine (s. 1969, mies) 8/2023–	3/3
Marianne Munkki, (s. 1969, nainen) Jäsen, kauppatieteiden maisteri, diplomi-insinööri 3/2025–	2/2
Piritta Rantanen (s. 1962, nainen) Jäsen, kansanedustaja 10/2019–	3/3
Eerikki Viljanen (s. 1975, mies) Jäsen, kansanedustaja 8/2023–	3/3

Hallitus

Yhtiöjärjestyksen mukaan varsinainen yhtiökokous valitsee hallitukseen 4–8 jäsentä, mutta osakassopimuksen perusteella omistajat nimeävät heistä enintään seitsemän. Puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja valitaan osakassopimuksessa sovitulla tavalla. Hallituksen jäsenehdokkaista ei katsota tarpeelliseksi antaa tietoja, koska yhtiöllä on vain kaksi omistajaa, jotka osallistuvat valintaan. Hallituksen jäsenten valinnassa noudatetaan valtioneuvoston kanslian omistajaohjausyksikön ohjeistusta monimuotoisuuden toteutumisesta, ja yhtiökokous on nimittänyt osakkeenomistajien nimitystoimikunnan valmistelemaan hallituksen nimittämiseen ja palkitsemiseen liittyviä asioita.

Neova Oy:n hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja sen toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä ja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpidon ja varainhoidon valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Neova Oy:n hallitus on vastuussa Neovan johtamisesta ja valvonnasta osakeyhtiölain, yhtiöjärjestyksen, oman työjärjestyksensä sekä omistajaohjeiden mukaisesti siten, että päätökset toteuttavat yhtiön etua ja tukevat yhtiön arvon nousua.

Hallituksen jäsenillä on oltava hallitustyöskentelyssä tarvittavaa osaamista sekä riittävästi aikaa paneutua tehtävään. Hallituksen tulee huolehtia, että sillä on käytettävissään riittävät tiedot tehtäviensä hoitamiseksi. Hallituksen tulee varmistaa, että konserni toimii hyväksyttyjen liikeperiaatteiden ja asetettujen tavoitteiden mukaisesti eettisesti hyväksyttävällä tavalla.

Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan ja valvoo hänen toimintaansa sekä päättää toimitusjohtajan palkitsemisesta ja muista työsuhteen ehdoista. Hallitus myös nimittää ja erottaa toimitusjohtajan suorat alaiset sekä päättää heidän palkitsemisestaan. Lisäksi hallitus päättää yhtiön mission, strategian ja arvot ja valvoo niiden toteutumista sekä hyväksyy yhtiön toimintapolitiikat.

Hallitus organisoi sisäisen tarkastuksen ja laatii tarkastussuunnitelman yhdessä toimitusjohtajan kanssa. Hallitus seuraa ja arvioi omia toimintatapojaan vuosittaisten sisäisten raporttien avulla.

Lisäksi hallitus päättää merkittävästä toiminnan laajentamisesta tai supistamisesta sekä muista merkittävistä investoinneista, muista pitkävaikutteisista menoista, omaisuuden luovutuksista sekä rahoitusjärjestelyistä ja omaisuuserien arvonalentumisista. Hallituksen kokouksiin osallistuvat yhtiön toimitusjohtaja asioiden esittelijänä sekä talousjohtaja. Muut konsernin johtoryhmän jäsenet ja muu johto osallistuvat kokouksiin tarvittaessa.

Hallituksen sihteerinä toimii konsernin lakiasiainjohtaja.

Hallituksen päätehtävät on kerrottu hallituksen työjärjestyksessä (liite 2).

Valtion ehdotuksesta valittujen hallitusjäsenten osalta pyritään Omistajaohjauspäätöksen mukaisesti 5–7 vuoden toimikausiin.

Tilikausi 2025: Varsinainen yhtiökokous nimitti 26.3.2025 hallituksen jäseniksi seuraavat henkilöt: Stefan Damlin, Dick Hordijk, Karoliina Joensuu, Jari-Pekka Punkari, Panu Routila ja Riikka Timonen. Puheenjohtajaksi valittiin Panu Routila. Omistajat valitsivat 4.6.2025 Kristiina Michelssonin hallituksen jäseneksi.

Hallitus kokoontui tilikauden aikana 12 kertaa. Jäsenten läsnäolo hallituksen kokouksissa käy ilmi alla olevasta taulukosta. Hallituksen tärkeimpiä keskustelunaiheita olivat turvallisuus, toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto, liiketoimintamallin muutokset divisioonien välillä, yleinen markkinatilanne, yhtiön riskienhallinta, turpeen kysyntä ja saatavuus, huoltovarmuuteen liittyvät asiat, EU:n ja kansalliset turpeen käyttöä ja tuotantoa koskevat lainsäädäntöprosessit, palkitseminen, vastuullisuus sekä liiketoimintastrategiat.

Hallituksen jäsenet eivät omista Neova Oy:n tai sen tytäryhtiöiden osakkeita, ja he ovat yhtiöstä riippumattomia. Hallitus katsoo, että Jari-Pekka Punkari ei ole riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista, koska hän on valtio-omistajan palveluksessa. Kaikki muut hallituksen jäsenet ovat riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista.

Hallituksen palkitseminen on kuvattu palkitsemisraportissa.

Nimi	**Hallituksen jäsenyys**	**Kokouksiin osallistuminen tilikaudella 2025**	**Jäsenyydet valiokunnissa ja osallistuminen kokouksiin tilikaudella 2025**		
			Tarkastus-valiokunta	**Henkilöstö-valiokunta**	**Strategia-valiokunta**
Panu Routila s. 1964, mies Kauppatieteen maisteri, hallitusammattilainen	7/2021– jäsen 3/2022– puheenjohtaja	12/12		puheenjohtaja 9/9	puheenjohtaja 12/12
Stefan Damlin s. 1968, mies Kauppatieteen maisteri, toimitusjohtaja, Vaasan Sähkö Oy	2020– jäsen (paitsi 3/2023–12/2023)	11/12	jäsen 2/2		jäsen 12/12
Karoliina Joensuu s. 1981, nainen Diplomi-insinööri Senior Vice President, Elomatic Consulting & Engineering Oy	3/2025– jäsen	9/9	jäsen 3/4		
Kristiina Michelsson s. 1973, nainen Kauppatieteen maisteri Toimitusjohtaja, OP-Henkivakuutus Oy	3/2025– jäsen	6/6	puheenjohtaja 3/3		
Jari-Pekka Punkari s. 1965, mies Kauppatieteen maisteri, neuvotteleva virkamies, valtioneuvoston kanslia	3/2022– jäsen	12/12	jäsen 1/1	jäsen 9/9	jäsen 12/12
Kirsi Puntila s. 1970, nainen Kauppatieteen maisteri, Senior Vice President, Anora Group Oyj	2018–3/2025 jäsen	2/3		jäsen 3/3	
Riikka Timonen s. 1975, nainen Diplomi-insinööri, eMBA Johtaja, Kemira Oyj	3/2025– jäsen	9/9		jäsen 5/6	

Eeva-Liisa Virkkunen s. 1957, nainen Kauppatieteen maisteri, hallitusammattilainen	3/2022–3/2024 jäsen 3/2024-3/2025 varapuheenjohtaja	3/3	puheenjohtaja 2/2		
Dick Hordijk s. 1967, mies Rahoitusekonometrian professori Toimitusjohtaja, Topigs Norsvin	3/2024– jäsen	11/12	jäsen 5/6		

Hallituksen valiokunnat

Hallitus nimittää keskuudestaan tarkastusvaliokunnan, henkilöstövaliokunnan ja strategiavaliokunnan jäsenet. Hallituksen valiokunnat avustavat hallitusta valmistelemalla hallitukselle kuuluvia asioita. Valiokunnat raportoivat säännöllisesti työstään hallitukselle. Hallitus on hyväksynyt valiokunnille työjärjestykset, joiden mukaisesti ne toimivat.

Tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on valmistella, ohjata ja arvioida taloudellista raportointia sekä tilintarkastusta, sisäistä tarkastusta, riskienhallintaa, oikeudellisia riskejä ja sisäisiä seurantajärjestelmiä. Tarkastusvaliokunta arvioi tilintarkastajan riippumattomuutta ja valmistelee esityksen, jonka hallitus antaa yhtiökokoukselle tilintarkastajan valinnasta. Valiokunnalla ei ole itsenäistä päätöksentekovaltaa, vaan se ainoastaan valmistelee ehdotuksia varsinaiselle yhtiökokoukselle.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluu puheenjohtaja ja kaksi jäsentä, jotka hallitus nimittää vuosittain keskuudestaan . Yleisesti ottaen heillä on oltava riittävät tiedot kirjanpidosta ja tilintarkastuksesta. Tarkastusvaliokunnan jäsenten enemmistön tulee olla riippumattomia yhtiöstä, ja ainakin yhden jäsenen tulee olla riippumaton yhtiön merkittävistä osakkeenomistajista. Tarkastusvaliokunta kokoontuu tarvittaessa ja vähintään neljä kertaa vuodessa valiokunnan puheenjohtajan johdolla. Valiokunnan työjärjestys on liitteenä (liite 3).

Tilikausi 2025: Tarkastusvaliokunta kokoontui tilikauden aikana kuusi kertaa. Jäsenten läsnäolo valiokunnan kokouksissa käy ilmi Hallituksen jäsenet -taulukosta.

Tarkastusvaliokunta käsitteli kokouksissaan sääntömääräisiä asioitaan, konsernirakenteen muutoksia, yritysvastuuta, yrityksen vastuullisuuden raportointia ja suunnittelua, uuden toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönottoa, arvonalentumistestejä sekä sisäisen tarkastuksen raportteja ja suunnitelmia. Lisäksi tarkastusvaliokunta käsitteli yhtiön rahoitusta, riskienhallintaa, investointeja ja toiminnan tehokkuutta.

Henkilöstövaliokunta

Henkilöstövaliokunnan tehtävänä on tehdä hallitukselle ehdotukset toimitusjohtajan ja konsernin johtoryhmän valitsemisesta ja palkitsemisesta sekä yhtiön palkitsemisperiaatteista. Lisäksi henkilöstövaliokunta valmistelee palkitsemispolitiikan ja laatii palkitsemisraportin yhtiön hallintoelimille. Palkitsemispolitiikka perustuu varsinaisen yhtiökokouksen neuvoa-antavaan äänestykseen. Valiokunnalla ei ole itsenäistä päätöksentekovaltaa, vaan se ainoastaan valmistelee ehdotuksia varsinaiselle yhtiökokoukselle.

Henkilöstövaliokuntaan kuuluu puheenjohtaja ja kaksi hallituksen vuosittain keskuudestaan valitsemaa jäsentä, joilla on riittävä kokemus ylimmän johdon työehdoista ja palkitsemisjärjestelmistä. Henkilöstövaliokunnan jäsenten enemmistön tulee olla riippumattomia yhtiöstä. Toimitusjohtaja ja konsernin johtoryhmän jäsenet eivät voi olla henkilöstövaliokunnan jäseniä. Henkilöstövaliokunta kokoontuu tarvittaessa. Valiokunnan työjärjestys on liitteenä (Liite 4).

Tilikausi 2025: Henkilöstövaliokunta kokoontui tilikauden aikana yhdeksän kertaa. Jäsenten läsnäolo valiokunnan kokouksissa käy ilmi Hallituksen jäsenet -taulukosta.

Henkilöstövaliokunta käsitteli kokouksissaan johdon pitkän ja lyhyen aikavälin palkitsemista sekä johdon palkitsemisjärjestelmään kuuluvia henkilöitä ja yhtiön henkilöstön yleistä palkitsemista. Henkilöstövaliokunta keskusteli myös sosiaalisesta vastuullisuudesta sekä turvallisuustavoitteista, johdon ja henkilöstön kehittämiseen liittyvistä suunnitelmista ja henkilöstötutkimuksen tuloksista.

Strategiavaliokunta

Strategiavaliokunnan tehtävänä on valmistella, seurata ja arvioida strategiaan ja sen täytäntöönpanoon sekä investointeihin liittyviä asioita. Valiokunnalla ei ole itsenäistä päätöksentekovaltaa, vaan se ainoastaan valmistelee ehdotuksia varsinaiselle yhtiökokoukselle.

Strategiavaliokuntaan kuuluu puheenjohtaja ja kaksi jäsentä, jotka hallitus valitsee vuosittain keskuudestaan. Strategiavaliokunta kokoontuu tarvittaessa ja vähintään kolme kertaa vuodessa valiokunnan puheenjohtajan johdolla. Valiokunnan työjärjestys on liitteenä (liite 3).

Tilikausi 2025: Strategiavaliokunta kokoontui 12 kertaa tilikauden aikana. Jäsenten läsnäolo valiokunnan kokouksissa käy ilmi Hallituksen jäsenet -taulukosta.

Strategiavaliokunta keskusteli kokouksissaan portfoliostrategiasta ja divisioonien strategioista sekä toiminnan tehostamiseen tähtäävistä toimenpiteistä.

Hallituksen monimuotoisuusperiaate

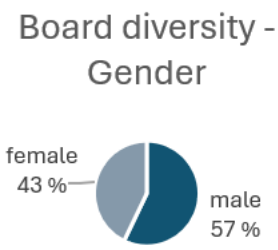
Omistajaohjauspäätöksen mukaisesti hallituksen valinnassa keskeisiä perusteita ovat ehdokkaiden kokemus ja asiantuntemus, hallituksen yhteistyökyvyn ja monipuolisen osaamisen varmistaminen sekä valtioneuvoston asettamien tasa-arvotavoitteiden noudattaminen. Valtio varmistaa molempien sukupuolten riittävän edustuksen yhtiöiden hallituksissa.

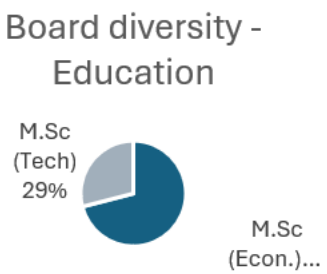
Hallituksen monimuotoisuuden arviointi

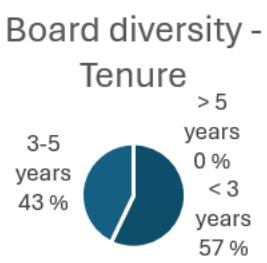
Hallitus pyrkii varmistamaan, että sen toiminnassa toteutuvat riippumattomuus ja monimuotoisuus ja että hallituksessa on tasapuolisesti edustettuina naisia ja miehiä tehokkaan vuoropuhelun ja objektiivisen päätöksenteon edistämiseksi. Lisäksi hallitus ottaa asianmukaisesti huomioon sovellettavat sääntelyyn perustuvat monimuotoisuusvaatimukset.

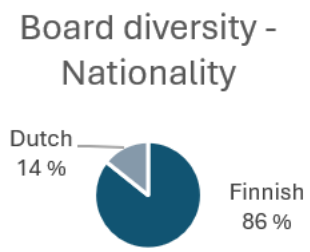
Kaikilla Neovan hallituksen jäsenillä on kauppatieteen tai tekniikan ylempi korkeakoulututkinto. Hallituksen jäsenillä on monipuolinen ammatillinen tausta ja kokemusta toimimisesta sekä listatuissa että listaamattomissa yhtiöissä eri toimialoilla. Monilla on kokemusta kansainvälisistä kasvuyrityksistä ja yritysmuutoksista. Hallituksen jäsenet edustavat monipuolisesti eri osaamisalueita, ja heillä on laaja johtamiskokemus.

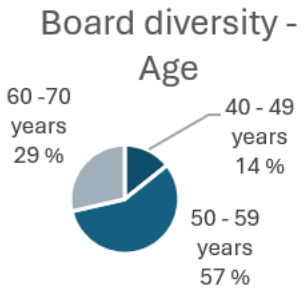
Hallituksessa on tasapuolisesti naisia ja miehiä. Hallituksen jäsenistä kuusi on Suomen kansalaisia ja yksi Alankomaiden kansalainen. Hallituksen jäsenten toimikaudet vaihtelevat alle kolmesta vuodesta yli viiteen vuoteen.











Johto

Toimitusjohtaja

Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan sijaisen sekä päättää heidän palkitsemisestaan ja muista työsuhteen ehdoista.

1. Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti ja on vastuussa yhtiön ja konsernin päivittäisestä johtamisesta sekä konsernin strategian ja toimintasuunnitelmien valmistelusta ja esittelystä hallitukselle hyväksyttäväksi. Toimitusjohtaja raportoi sekä hallitukselle että hallintoneuvostolle.
2. Lisäksi toimitusjohtaja esittelee hallituksen päätettäväksi tulevat asiat.

Toimitusjohtajan ja hallituksen työnjaosta on kerrottu tarkemmin hallituksen työjärjestyksessä.

Toimitusjohtajan palkitsemisesta ja työsuhteen ehdoista on lisätietoa palkitsemisraportissa.

Yhtiön toimitusjohtajana 4.12.2023 alkaen toimii Pekka Tennilä, kauppatieteen maisteri, s. 1969 (mies), ja toimitusjohtajan sijaisena 1.3.2024 alkaen toimii Markus Tykkyläinen, diplomi-insinööri, EMBA, s. 1973 (mies).

Toimitusjohtaja ja toimitusjohtajan sijainen eivät omista Neova Oy:n tai sen tytäryhtiöiden osakkeita.

Konsernin johtoryhmä

Neova Groupilla on Neova Oy:n hallituksen nimittämä johtoryhmä, joka tukee toimitusjohtajaa konsernin strategisessa johtamisessa. Toimitusjohtaja toimii johtoryhmän puheenjohtajana ja nimittää johtoryhmän sihteerin.

Johtoryhmä keskustelee erityisesti seuraavista asioista:
1. konsernin taloudellinen raportointi ja vastuullisuusraportointi sekä rahoitus
2. konsernin riskienhallinta
3. konsernin henkilöstöpolitiikat
4. konsernin IT-hankkeet
5. strategiset hankkeet

6. raaka-aineisiin liittyvät konsernitason kysymykset
7. merkittävät investoinnit
8. lainsäädännön noudattaminen ja
9. aineiston valmistelu hallitukselle ja hallintoneuvostolle.

Konsernin johtoryhmä kokoontuu kuukausittain.

Tilikausi 2025: Tilikauden aikana toimitusjohtajan lisäksi konsernin johtoryhmään kuuluivat Markus Tykkyläinen (toimitusjohtajan sijainen, Neova Terra -divisioonan johtaja) ja Hannu Nyman (talousjohtaja), diplomi-insinööri, s. 1969 (mies) sekä Johan Nybergh (lakiasiainjohtaja) (oikeustieteen maisteri, kauppatieteen maisteri, s. 1976 (mies).

Johtoryhmän sihteerinä toimi Johan Nybergh (lakiasiainjohtaja).

Konsernin johtoryhmä kokoontui tilikauden aikana kymmenen kertaa.

Johtoryhmän työn keskeisiä aiheita olivat strategisten tavoitteiden seuranta ja konsernin strategian toteuttaminen sekä vastuullisuus.

Johtoryhmän jäsenet eivät omista Neova Oy:n tai sen tytäryhtiöiden osakkeita.

Tytäryhtiöt

Neova-konsernia johtavat Neova Oy:n varsinainen yhtiökokous, hallintoneuvosto, hallitus ja toimitusjohtaja sekä divisioonien ja toimintojen johtajat. Neova Oy:n hallitus nimittää merkittävimpien tytäryhtiöiden hallitusten jäsenet ottaen huomioon, että lain edellyttämien johtoelinten työskentely tukee operatiivista liiketoimintaa.

Operatiivisesti Neova-konsernin divisioonia ja toimintoja johtavat divisioonien ja toimintojen johtajat. Myös tytäryhtiöiden johtaminen tapahtuu Neova-konsernin divisioonien ja toimintojen kautta.

Konserniin kuuluvien tytäryhtiöiden keskeisen hallintoelimen puheenjohtaja ja kyseisen yhtiön toimitusjohtaja vastaavat siitä, että tytäryhtiön hallituksessa vahvistetaan ne konsernin johtoryhmän päätökset, joilla toteutetaan Neova Oy:n hallituksen, Neova Oy:n toimitusjohtajan ja Neova Oy:n divisioonan tai toiminnon johtajan tai kyseisen yhtiön emoyhtiön hallituksen tekemät päätökset siltä osin kuin yhtiöön sovellettava lainsäädäntö edellyttää hallintoelimen päätöstä. Hallintoelinten päätökset kirjataan pöytäkirjaan.

Yhtiöissä, joissa on konsernin ulkopuolisia vähemmistöosakkaita, noudatetaan pääsääntöisesti edellä kuvattua menettelyä ottaen huomioon kuitenkin vähemmistöosakkaiden oikeudet sekä yhtiöjärjestyksen ja mahdollisen osakassopimuksen määräykset.

Sisäinen valvonta

Hallitus vastaa siitä, että konsernin sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat toiminnan laajuuteen nähden kokonaisuutena riittäviä ja että niiden valvonta on asianmukaista.

Hallitus valvoo, että toimitusjohtaja hoitaa yhtiön operatiivista liiketoimintaa ja hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Hallitus käsittelee konsernin taloudelliset raportit, divisioonakohtaiset katsaukset sekä liiketoiminnassa tapahtuneet olennaiset muutokset riittävän riskienhallinnan varmistamiseksi. Lisäksi hallituksen tarkastusvaliokunta arvioi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riittävyyttä ja tehokkuutta.

Hallituksen tarkastusvaliokunnan vastuulla on Neovan sisäisen valvonnan, sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden seuranta. Neovassa on määritelty sisäisen valvonnan

toimintaperiaatteet ja prosessien avainkontrollit. Toimitusjohtaja ja talousjohtaja vastaavat sisäisen seurannan käytännön järjestämisestä.

Sisäinen seuranta koskee koko organisaatiota ja sen johtoa. Tehokas sisäinen valvonta tukee strategian tavoitteiden saavuttamista ja parantaa liiketoiminnan ohjausta. Sisäisen valvonnan tavoitteena on antaa hallitukselle ja toimivalle johdolle riittävä varmuus seuraavien tavoitteiden toteutumisesta:

- toiminnan tehokkuus ja tarkoituksenmukaisuus
- tavoitteiden saavuttaminen ja kannattavuus
- taloudellisen ja muun raportoinnin luotettavuus ja täydellisyys
- omaisuuden turvaaminen
- toimintaperiaatteiden, suunnitelmien, ohjeiden, lakien ja määräysten noudattaminen muun muassa virheiden ja väärinkäytösten ehkäisemiseksi.

Sisäinen valvonta on olennainen osa kaikkea konsernin toimintaa kaikilla organisaatiotasoilla, ja valvontaa suoritetaan koko organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa. Sisäisen valvonnan menetelmiin kuuluvat konsernin liiketoimintaan liittyvät sisäiset ohjeet, raportointi, tietojärjestelmät ja vakiokäytännöt. Ne auttavat varmistamaan, että johdon ohjeita noudatetaan ja että konsernin tavoitteiden saavuttamista uhkaaviin riskeihin reagoidaan asianmukaisesti. Säännöllisiin valvontatoimenpiteisiin kuuluvat johdon tarkastukset ja toimintojen mittauksen tarkastukset, kullekin toimialalle sopivien mittausten tekeminen, fyysinen valvonta, sovittujen hyväksymisrajojen ja toimintaperiaatteiden noudattamisen valvonta ja poikkeamien seuranta, hyväksymis- ja valtuutusjärjestelmä sekä erilaiset varmistus- ja yhteensovittamisjärjestelyt.

Toimintaa ohjataan ja seurataan kuukausittain ensisijaisesti liiketoiminta-alueittain. Olennainen osa ohjaus- ja seurantaprosessia on kuluvan tilikauden sekä rullaavien kuukausiennusteiden tarkastelu.

Valvonnan toimia johtaa konsernitasolla konsernin johtoryhmä sekä liiketoimintatasolla divisioonien, tulosyksiköiden ja toimintojen johto. Seurannan toteutuksesta huolehtivat liiketoiminta-alueittain ja tulosyksiköittäin nimetyt, talousjohtajan alaisuudessa toimivat business controllerit, jotka yhdessä toimitusjohtajien ja liiketoimintajohdon kanssa varmistavat, että liiketapahtumat kirjataan oikea-aikaisesti järjestelmiin ja raportoidaan tarkoituksenmukaisesti ja tehokkaasti noudattaen erikseen annettua konsernin ohjeistusta sisäisen seurannan ja raportoinnin sisällöstä.

Sisäinen tarkastus

Hallituksen vastuulla on sisäisen tarkastustoiminnan organisointi ja tarkastussuunnitelmien laadinta yhdessä toimitusjohtajan kanssa. Sisäinen tarkastus tukee Neova Oy:n hallitusta, toimitusjohtajaa ja muuta johtoa niiden valvontatehtävässä. Sisäistä tarkastusta toteuttavat palvelut ostetaan ulkoiselta palveluntarjoajalta hallituksen hyväksymällä tavalla. Neova-konsernin lakiasiainjohtaja ohjaa ja valvoo palveluiden toteutusta sekä huolehtii sisäisen tarkastuksen toteuttamiseksi tarvittavasta yhteydenpidosta hallitukseen sekä sen tarkastusvaliokuntaan ja ylimpään johtoon.

Sisäinen tarkastus
- arvioi organisaation johtamiseen tarvittavan ohjaamisen ja valvonnan riittävyyttä ja tehokkuutta liiketoiminnalle asetettujen tavoitteiden ja liiketoiminnassa tunnistettujen olennaisten riskien valossa
- tukee organisaatiota tehokkaiden seuranta- ja valvontamenettelyjen ylläpitämisessä
- tekee tarkastuksia, joissa arvioidaan toiminnalle olennaisen taloudellisen ja toiminnallisen tiedon luotettavuutta ja eheyttä, toiminnan tuloksellisuutta ja tehokkuutta, omaisuuden turvaamista sekä lakien, määräysten, sopimusten ja organisaation sisäisten ohjeiden noudattamista
- ennaltaehkäisee väärinkäytösriskejä.

Edellä kerrottu toteutetaan tarjoamalla liiketoimintaorganisaation johtamisesta riippumattomia arviointi- ja varmistuspalveluita sekä tarvittaessa konsultointia tavalla, joka ei vaaranna riippumattomuutta.

Lakiasiainjohtaja ja sisäisen tarkastuksen toteuttava ulkopuolinen tarkastaja raportoivat hallitukselle, tarkastusvaliokunnalle ja ylimmälle johdolle sekä laativat analyyseja, arvioita ja kehityssuosituksia konsernin ja sen yhtiöiden toiminnoista.

Riskienhallinta

Neova-konsernissa riskienhallinta on olennainen osa liiketoiminnan johtamista. Kokonaisvaltainen riskienhallinta tukee Neovan strategisten ja liiketoiminnallisten tavoitteiden toteutumista sekä turvaa liiketoiminnan jatkuvuuden muuttuvissa olosuhteissa.

Menestyksekkään ja pitkäjänteisen liiketoiminnan edellytys on, että liiketoimintaan liittyvät riskit on tunnistettu ennakoivasti, riskinotto on hallittua, riskien kehittymistä seurataan aktiivisesti ja tarvittaviin toimenpiteisiin ryhdytään oikea-aikaisesti. Konsernin johtoryhmän jäsenet vastaavat kukin riskinarvioinnin eri osa-alueiden hallinnasta.

Edellä kerrottuja tavoitteita toteuttava riskienhallinta kuuluu myös jokaisen neovalaisen työtehtäviin. Riskejä hallitaan eri organisaatiotasoilla sen mukaan, missä niihin pystytään tosiasiallisesti vaikuttamaan. Riskienhallinnan toteutuksesta ja toimivuudesta vastaavat liiketoiminta-alueista vastaavat johtajat. He organisoivat riskienhallintatyön omilla liiketoiminta-alueillaan ja raportoivat vastuualueensa merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot omille hallintoelimilleen ja Neova Oy:n hallitukselle säännöllisesti sovittuina aikoina.

Konsernin eri liiketoimintoja uhkaavat pääriskit ja niihin varautumisen keinot kerrotaan konsernin yhtiöiden julkaisemissa vuosikertomuksissa.

Tilintarkastus

Neovalla on yksi tilintarkastaja, jonka tulee olla Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastaja valitaan varsinaisessa yhtiökokouksessa toimikaudeksi, joka kestää seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen asti.

Tilintarkastus käsittää konsernin kunkin tilikauden kirjanpidon, tilinpäätöksen ja hallinnon tarkastuksen. Tilintarkastaja raportoi säännöllisesti tarkastusvaliokunnalle ja antaa yhtiökokoukselle tilintarkastuskertomuksen. Tilintarkastuskertomus sisältää lausunnon siitä, antaako tilinpäätös noudatetun tilinpäätössäännöstön mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta sekä ovatko tilikauden toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ristiriidattomia. Lisäksi tilintarkastuskertomuksessa on lausunto keskeisistä tilintarkastukseen liittyvistä asioista. Tilintarkastajan palkkio maksetaan yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti.

Konsernin tilintarkastus on järjestetty niin, että yhtiökokouksen valitsema emoyhtiön vastuullinen tilintarkastaja suorittaa tarkastuksensa oman kansainvälisen organisaationsa tai verkostonsa kautta koko Neova-konsernissa ja vastaa tilintarkastuksesta koko konsernissa.

Neovan tilintarkastajana on 30.3.2021 alkaen toiminut tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy, jonka päävastuullisena tilintarkastajana on toiminut KHT Panu Vänskä.

Tilikaudella 1.1.–31.12.2025 Neovan tilintarkastuspalkkiot olivat 555 tuhatta euroa (615 tuhatta euroa vuonna 2024) ja konsultointipalkkiot olivat 22 tuhatta euroa (61 tuhatta euroa vuonna 2024).

Lähipiiriliiketoimet

Lähipiirin kanssa tehtävien liiketoimien tulee liittyä yhtiön tavanomaiseen liiketoimintaan ja niiden tulee olla yhtiön toiminnan tarkoituksen mukaisia ja ne tulee toteuttaa tavanomaisten tai kyseisellä toimialalla yleisesti noudatettavien ja hyväksyttyjen markkinaehtojen tai -käytäntöjen mukaisesti.

Mikäli suunniteltu liiketoimi poikkeaisi yhtiön tavanomaisesta liiketoiminnasta tai sitä ei toteutettaisi tavanomaisin markkinaehdoin, liiketoimi perutaan tai esitetään hallitukselle hyväksyttäväksi.

Yhtiön ja sen lähipiirin välisistä olennaisista liiketoimista raportoidaan yhtiön konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa, jotka löytyvät vuosikertomuksesta 2025.

Liitteisiin voi tutustua osoitteessa https://www.neova-group.com/about-us/corporate-governance/appendixes/
Liite 1: Yhtiöjärjestys
Liite 2: Hallituksen työjärjestys
Liite 3: Tarkastusvaliokunnan työjärjestys
Liite 4: Henkilöstövaliokunnan työjärjestys
Liite 5: Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan työjärjestys
Liite 6: Hallituksen monimuotoisuusperiaate